

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 РІК

1.	27000000	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України	(найменування головного розпорядника коштів)	
	(КПКВ ДР)			
2.	2701000	Апарат Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України	(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)	
3.	2701160	0520	Збереження природно-заповідного фонду	
	(КПКВ ДР)	(КФКВ)	(найменування бюджетної програми)	

4. Ціль державної політики:

Сталий розвиток та раціональне природокоористування

Мета бюджетної програми:

Збереження та розширення природно-заповідного фонду України

Завдання бюджетної програми:

1) Збереження видів рослин та тварин, занесених до Червоної книги, збереження та розширення природно-заповідного фонду

5. Видатки / надання кредитів

5.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

(тис. грн)						
Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
1	2	3	4	5	6	
ВСЬОГО за бюджетною програмою	664 945,9	727 713,8	706 790,1	62 767,9	-20 923,7	
У т. ч.: загальний фонд	646 677,6	646 677,6	635 921,1	0,0	-10 756,5	
спеціальний фонд	18 268,3	81 036,2	70 869,0	62 767,9	-10 167,2	
1. Заходи по збереженню та розширенню природно-заповідного фонду, всього	664 945,9	727 713,8	706 790,1	62 767,9	-20 923,7	
У т. ч.: загальний фонд	646 677,6	646 677,6	635 921,1	0,0	-10 756,5	
спеціальний фонд	18 268,3	81 036,2	70 869,0	62 767,9	-10 167,2	

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 02.12.2021 №1928-ІХ "Про Державний бюджет України на 2022 рік" за бюджетною програмою "Збереження природно-заповідного фонду"

(КПКВК 2701160) затверджено бюджетні призначення в загальній сумі 664945,9 тис. грн, в тому числі: за загальним фондом - 646677,6 тис. грн, за спеціальним фондом - 18268,3 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 635921,1 тис. гривень.

Виділення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії за: КЕКВ 2120 у зв'язку з пільговим нарахуванням єдиного соціального внеску на заробітну плату працюючих інвалідів; КЕКВ 2270 у зв'язку з економією бюджетних коштів, передбачених на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, що утворились у зв'язку з вжиттям енергозберігаючих заходів та враховуючи вплив кліматичних умов на використання енергоносіїв; КЕКВ 2800 у зв'язку з наданням пільги на оплату земельного податку; непроштаню платіжних доручень підвладних організацій казначейськими службами відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державного казначейського службою в особливому режимі в умовах воєнного стану".

За спеціальним фондом державного бюджету надходження коштів за кодом доходу 250200 "Інші джерела власних надходжень" не мають постійного характеру і плануються лише за наявності підстави. На протязі 2022 року надходили кошти за кодом доходу 250200. Тому, відповідно до форми річного звіту 4-2Д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень", надалої Державній казначейській службі України, було затверджено кошторисом на рік 40594,7 тис. грн, касові видатки становили 37217,5 тис. грн, за кодом доходу 41010600 "Субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів" відповідно до форми річного звіту 4-4Д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів", наданої Державній казначейській службі України, було затверджено кошторисом на рік 975,7 тис. грн, касові видатки становили 540,0 тис. гривень.

5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

КЕКВ/ ККК	План		План зі змінами		Факт		Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)		Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2111	448 947,7	4 807,0	448 947,7	12 736,2	447 947,9	11 883,6	0,0	7 929,2	-999,8	-852,6
2120	98 768,5	1 057,6	96 905,8	2 911,5	95 951,5	2 582,0	-1 862,7	1 853,9	-954,3	-329,5
2210	11 276,9	4 797,1	10 446,8	30 651,1	5 663,4	28 078,0	-830,1	25 854,0	-4 783,4	-2 573,1
2220	0,0	15,0	0,0	15,0	0,0	10,6	0,0	0,0	0,0	-4,4
2240	3 368,2	2 349,1	2 941,9	6 181,1	862,4	4 036,9	-426,3	3 832,0	-2 079,5	-2 144,2
2250	484,4	261,5	417,3	315,2	65,6	157,4	-67,1	53,7	-351,7	-157,8
2271	379,2	0,0	518,2	22,6	437,6	22,6	139,0	22,6	-80,6	0,0
2272	114,7	15,2	111,7	16,3	81,9	5,3	-3,0	1,1	-29,8	-11,0
2273	3 150,3	324,9	4 242,2	1 440,6	3 482,4	1 000,1	1 091,9	1 115,7	-759,8	-440,5
2274	1 211,4	155,0	1 574,9	199,5	1 425,3	113,8	363,5	44,5	-149,6	-85,7
2275	924,0	363,1	1 281,2	639,5	1 247,5	568,1	357,2	276,4	-33,7	-71,4
2281	200,0	26,5	200,0	582,6	1,0	237,5	0,0	556,1	-199,0	-345,1
2282	64,8	62,9	64,8	64,1	1,0	24,0	0,0	1,2	-63,8	-40,1
2710	0,0	3,0	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0	-2,6	0,0	0,0
2730	1,3	15,0	1,3	10,0	0,0	0,0	0,0	-5,0	-1,3	-10,0
2800	77 786,2	2 277,1	79 023,8	3 918,0	78 753,6	3 146,0	1 237,6	1 640,9	-270,2	-772,0

(тис. грн)

3110	0,0	1 018,3	0,0	18 615,4	0,0	18 122,5	0,0	17 597,1	0,0	-492,9
3122	0,0	100,0	0,0	2 667,1	0,0	860,4	0,0	2 567,1	0,0	-1 806,7
3132	0,0	420,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	-400,0	0,0	-20,0
3142	0,0	200,0	0,0	30,0	0,0	19,8	0,0	-170,0	0,0	-10,2
Всього	646 677,6	18 268,3	646 677,6	81 036,2	635 921,1	70 869,0	0,0	62 767,9	-10 756,5	-10 167,2

Кількість змін до плану 18, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 14

Пояснення щодо відхилень:

Кількість змін до плану за загальним фондом 18, з них: змін на підставі довідок Міністру 4, змін на підставі пропозицій головного розпорядника 14.

Кількість змін до кошторису за спеціальним фондом, в частині власних надходжень бюджетних установ та субвенцій з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів, без внесення змін до розпису 319.

Внесено зміни у звітному періоді за: загальним фондом державного бюджету, в межах затверджених бюджетних призначень відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2022 рік", спеціальним фондом державного бюджету, в частині збільшення на загальну суму 62767,9 тис. гривень.

6. Стан фінансової дисципліни

Дебіторська заборгованість				Кредиторська заборгованість			(тис. грн)
КЕКВ / ККК	на початок звітного року 2	на кінець звітного року		на початок звітного року 5	на кінець звітного року		
		всього 3	з неї прострочена 4		всього 6	з неї прострочена 7	
1							
Всього за бюджетною програмою	342,2	117,6	0,0	128,0	2 841,1	655,4	
Загальний фонд, всього	287,2	97,0	0,0	128,0	948,8	228,9	
2111	0,0	0,0	0,0	0,0	135,2	1,9	
2120	0,0	0,0	0,0	0,0	29,4	0,0	
2210	43,8	0,0	0,0	67,0	316,8	123,5	
2240	0,0	0,0	0,0	61,0	327,9	93,8	
2250	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	4,0	
2272	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	
2273	0,0	0,0	0,0	0,0	74,3	3,8	
2274	243,4	91,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2281	0,0	0,0	0,0	0,0	17,1	0,0	
2282	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0	
2800	0,0	6,0	0,0	0,0	43,2	1,8	
Спеціальний фонд, всього	55,0	20,6	0,0	0,0	1 892,3	426,5	

(тис. грн)

2120	2,5	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0
2210	34,4	0,0	0,0	0,0	295,3	38,5
2240	0,0	0,0	0,0	0,0	1 230,6	380,3
2250	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,1
2281	0,0	0,0	0,0	0,0	40,5	0,0
2282	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	7,6
2800	18,1	18,1	0,0	0,0	139,0	0,0
3110	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	0,0
3122	0,0	0,0	0,0	0,0	135,3	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Кредиторська заборгованість за загальним фондом на початок звітного року становила 128,0 тис. грн. Протягом року кредиторська заборгованість збільшилась і на кінець звітного року становить 2841,1 тис. грн, з них: за загальним фондом 948,8 тис. грн, спеціальним фондом 1892,3 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість виникла у зв'язку із придбанням товарів, наданням послуг, необхідних для забезпечення діяльності установ природно-заповідного фонду в межах виділених асигнувань, та не сплатило платежів Державною казначейською службою України.

Кредиторську заборгованість планується погасити за рахунок коштів загального та спеціального фонду державного бюджету.

Дебіторська заборгованість на початок звітного року становила 342,2 тис. грн, з них: за загальним фондом 287,2 тис. грн, спеціальним фондом 55,0 тис. гривень.

Протягом року дебіторська заборгованість зменшилась і на кінець звітного року становить 117,6 тис. грн, з них: за загальним фондом 97,0 тис. грн, за спеціальним фондом 20,6 тис. гривень.

Дебіторська заборгованість виникла у зв'язку із проведенням розрахунків за природний газ з дотриманням вимог пункту 151 постанови Кабінету Міністрів України від 20.12.2022 № 1413 "Про внесення зміни до пункту 151 постанови Кабінету Міністрів України від 22 липня 2020 р. № 641" та попередньою оплатою періодичних видань.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямками використання бюджетних коштів

Результативні показники		План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1		2	3	4	5	6
1. Заходи по збереженню та розширенню природно-заповідного фонду						
1. Загальна площа установ природно-заповідного фонду (тис.га)		1 331,6	1 331,6	1 374,5	0,0	42,9
2. Збільшення території природно-заповідного фонду (відс.)		4,5	4,5	3,2	0,0	-1,3
3. Кількість збережених видів рослин, занесених до Червоної книги України (од.)		323,0	323,0	323,0	0,0	0,0
4. Кількість установ природно-заповідного фонду (од.)		53,0	53,0	54,0	0,0	1,0
5. Площа, надана установам природно-заповідного фонду у постійне користування (тис.га)		575,8	575,8	618,7	0,0	-42,9
6. Рівень збережених видів рослин, занесених до Червоної книги (відс.)		100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
8. Рівень збережених видів тварин, занесених до Червоної книги (відс.)		100,0	100,0	100,0	0,0	0,0

7. Середні витрати на утримання 1 га природно-заповідного фонду (грн.)	485,6	485,6	462,7	0,0	-22,9
9. Створення та розширення території природно-заповідного фонду (тис.га)	60,5	60,5	42,9	0,0	-17,6
10. Штатна чисельність працівників, зайнятих в установах природно-заповідного фонду (од.)	4 221,5	4 221,5	3 380,3	0,0	-841,2
11. Кількість збережених видів тварин, занесених до Червоної книги України (од.)	194,0	194,0	194,0	0,0	0,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Зменшення показника "Штатна чисельність працівників, зайнятих в установах природно-заповідного фонду" на 841,2 одиниць пояснюється наявністю вакантних посад в установах природно-заповідного фонду; зменшення показників "Створення та розширення території природно-заповідного фонду" на 17,6 тис. га та "Збільшення території природно-заповідного фонду" на 1,3 відсотка пояснюється нестворенням НПП "Кульницький" та НПП "Холодний Яр", зменшення показника "Середні витрати на утримання 1 га природно-заповідного фонду" на 22,9 грн пояснюється економією коштів з нарахувань на оплату праці, комунальних послуг та енергоносіїв, використання по товарах і послугах, видраження та навчання, земельного податку.

Збільшення показника "Кількість установ природно-заповідного фонду" на 1 одиницю пояснюється створенням НПП "Пуша Радзівіла", збільшення показників "Загальна площа установ природно-заповідного фонду" та "Площа, надана установам природно-заповідного фонду у постійне користування" на 42,9 тис. га пояснюється розширенням території НПП "Меотида", НПП "Вижницький", Карпатський біосферний заповідник, створенням НПП "Пуша Радзівіла".

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2021 рік (факт за рік, що передує звітному)				2022 рік (факт за звітний рік)				Відхилення (+/-)	
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1. Заходи по збереженню та розширенню природно-заповідного фонду										
1. Загальна площа установ природно-заповідного фонду (тис.га)	1 331,6	1 331,6		1 374,5	1 374,5		42,9	42,9		
2. Збільшення території природно-заповідного фонду (відс.)	1,6	1,6		3,2	3,2		1,6	1,6		
3. Кількість збережених видів рослин, занесених до Червоної книги України (од.)	323,0	323,0		323,0	323,0		0,0	0,0		
4. Кількість установ природно-заповідного фонду (од.)	53,0	53,0		54,0	54,0		1,0	1,0		
5. Площа, надана установам природно-заповідного фонду у постійне користування (тис.га)	575,8	575,8		618,7	618,7		42,9	42,9		
6. Рівень збережених видів рослин, занесених до Червоної книги (відс.)	100,0	100,0		100,0	100,0		0,0	0,0		

7. Середні витрати на утримання 1 га природно-заповідного фонду (грн.)	440,0	440,0			462,7	462,7		22,7	22,7
8. Рівень збережених видів тварин, занесених до Червоної книги (відс.)	100,0	100,0			100,0	100,0		0,0	0,0
9. Створення та розширення території природно-заповідного фонду (тис.га)	20,7	20,7			42,9	42,9		22,2	22,2
10. Штатна чисельність працівників, зайнятих в установах природно-заповідного фонду (од.)	3 342,0	3 339,0		3,0	3 380,3	3 377,3	3,0	38,3	38,3
11. Кількість збережених видів тварин, занесених до Червоної книги України (од.)	194,0	194,0			194,0	194,0		0,0	0,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Для проведення аналізу виконання результативних показників за 2021-2022 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звітів про виконання паспортів бюджетної програми за відповідний період.

В порівнянні з 2021 роком у 2022 році показники "Середні витрати на утримання 1 га природно-заповідного фонду" (збільшився на 22,7 грн), "Загальна площа установ природно-заповідного фонду" (збільшився на 42,9 тис. га), "Створення та розширення території природно-заповідного фонду" (збільшився на 22,2 тис.га), "Збільшення території природно-заповідного фонду" (збільшився на 1,6 відс.), "Штатна чисельність працівників, зайнятих в установах природно-заповідного фонду" (збільшився на 38,3 од.), "Кількість установ природно-заповідного фонду" (збільшився на 1 од.), "Площа, надана установам природно-заповідного фонду у постійне користування" (збільшився на 42,9 тис. га) у зв'язку із розширенням території НПТ "Меотила", НПТ "Вижницький", Карпатський біосферний заповідник, створенням НПТ "Пуща Радевида".

2. Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах Державної казначейської служби України станом на 01.01.2021

Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах Державної казначейської служби України станом на 01.01.2021 (відс.)	33,1	33,1			0,0			-33,1	
Пояснення щодо динаміки результативних показників									

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

У 2022 році в порівнянні з 2021 роком напрям "Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах Державної казначейської служби України станом на 01.01.2022" виділено відповідно до листа Міністерства фінансів України від 16.01.2022 № 04140-15-2/1290 щодо формування паспортів бюджетних програм на 2022 рік.

8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозицій за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Контрольні заходи у 2022 році не здійснювались.		

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Результативні показники бюджетної програми характеризують ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдань бюджетної програми та досягнення цілей. Паспорт бюджетної програми затверджено вчасно. У звітному періоді зміни до паспорту бюджетної програми не вносились. Також з метою ефективного використання бюджетних коштів у звітному періоді проводились перерозподіли бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисах, в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою. Причинами виникнення кредиторської заборгованості є придбання товарів, наданням послуг, необхідних для забезпечення діяльності установ природно-заповідного фонду в межах виділених асигнувань, та не сплатою платежів Державною казначейською службою України. Причинами виникнення дебіторської заборгованості є проведення розрахунків за природний газ з дотриманням вимог пункту 151 постанови Кабінету Міністрів України від 20.12.2022 № 1413 "Про внесення змін до пункту 151 постанови Кабінету Міністрів України від 22 липня 2020 р. № 641", попередня оплата за періодичні видання.

За результатами діяльності у 2022 році створено та розширено території природно-заповідного фонду на 42,9 тис. га.

У порівнянні з 2021 роком фактично збільшено показник щодо створення та розширення території природно-заповідного фонду на 22,2 тис. га.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід	
		2	3
1	Покращення якості планування бюджетної програми	Вжиття заходів щодо запобігання виникнення дебіторської та кредиторської заборгованостей шляхом проведення аналізу використання бюджетних коштів та перерозподілу бюджетних асигнувань в межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.	

Державний секретар



Євдокія ЯРОВА
(ім'я та прізвище)